
INSTITUTO TECNOLOGICO SUPERIOR DE CHAMPOTON

Estados Financieros Dictaminados
Ejercicio 2019

**H. JUNTA DE GOBIERNO DEL
INSTITUTO TECNOLOGICO
SUPERIOR DE CHAMPOTON
P R E S E N T E**

He auditado los estados financieros adjuntos del Instituto Tecnológico Superior de Champotón, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2019, y el estado de actividades, el estado de variaciones en la hacienda pública/patrimonio y el estado de flujo de efectivo correspondientes al ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2019, correspondientes al año terminado en dicha fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa. Los estados financieros han sido preparados por la administración de la Entidad de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, en los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental, en las Normas Generales y Específicas de Información Financiera Gubernamental para el Sector Paraestatal emitidas por la Unidad de Contabilidad Gubernamental e Informes sobre la Gestión Pública (UCG) de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público (SHCP) y en las Normas de Información Financiera emitidas por el Consejo Mexicano de Normas de Información Financiera, A. C., que son aplicadas de manera supletoria en su caso.

Fundamento de la Opinión

He llevado a cabo mi auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Mis responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección "Responsabilidades del Auditor en relación con la Auditoría de los Estados Financieros" de este informe. Soy independiente

de la Entidad de conformidad con lo dispuesto en el Código de Ética Profesional del Instituto Mexicano de Contadores Públicos, A. C. Asimismo, he cumplido con el resto de mis responsabilidades éticas de conformidad con los requerimientos legales y normativos antes descritos. Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para sustentar mi opinión.

Responsabilidades de la Administración y de los Encargados del Gobierno de la Entidad en relación con los Estados Financieros

La administración de la entidad es responsable de la preparación de los estados financieros adjuntos de conformidad con las reglas contables indicadas anteriormente y que se mencionan en la Nota 1 a los estados financieros que se acompañan, y del control interno que la administración consideró necesario para permitir la preparación de estos estados financieros libres de desviación importante, debida a fraude o error.

Al preparar los estados financieros, la Administración de la Entidad es responsable de evaluar la capacidad de la misma para continuar como negocio en marcha; revelar, en su caso, las cuestiones relativas a negocio en marcha y utilizar el postulado básico de negocio en marcha, a menos que la Administración tenga la intención de liquidar la Entidad o de cesar operaciones, o bien no exista otra alternativa más realista.

Los encargados del gobierno de la Entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Entidad.

Responsabilidad del auditor en relación con la Auditoría de los Estados Financieros

Mi objetivo es obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de errores materiales, ya sean por fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contenga mi opinión. Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIA siempre detecte un error material, cuando éste exista. Los errores pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influirán en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Durante la realización de una auditoría de conformidad con las NIA, aplico mi juicio profesional y mantengo una actitud de escepticismo profesional. También:

- Identifico y evalúo los riesgos de error material en los estados financieros, ya sea por fraude o error, diseño y aplico procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos, y obtengo evidencia de auditoría suficiente y adecuada para sustentar mi opinión. El riesgo de no detectar un error material derivado de un fraude es más elevado que uno que resulte de un error no intencional, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionalmente erróneas o la elusión de los controles internos.
- Obtengo un entendimiento del control interno relevante para la auditoría, con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en

función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía.

- Evalúo que las políticas contables utilizadas sean adecuadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y las revelaciones relacionadas hechas por la Administración.
- Evalúo si es adecuado que la Administración utilice la presunción de negocio en marcha para preparar los estados financieros, y si, basado en la evidencia de auditoría obtenida, existe incertidumbre material en relación a eventos o condiciones que generan duda significativa sobre la capacidad de la Entidad para continuar como negocio en marcha. Si concluyo que existe incertidumbre material, se requiere que llame la atención en mi informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones son inadecuadas, que exprese una opinión modificada. Mis conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de mi informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la Entidad deje de ser un negocio en marcha.
- Evalúo en su conjunto, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, el resumen de las políticas contables significativas, otra información explicativa.

Comunico a los encargados del gobierno de la Entidad, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría y los hallazgos significativos de la auditoría, así como, cualquier deficiencia significativa de control interno que identifiqué en el trámite de mi auditoría.

Considero que la evidencia de auditoría que hemos obtenido en nuestra auditoría proporciona una base suficiente y adecuada para emitir nuestra opinión de auditoría.

Fundamento de la opinión con salvedades

Como se explica en la nota de Pasivo, Pasivo Circulante, numeral 1, inciso D Impuestos y Contribuciones no reflejadas en los estados financieros, la dependencia omitió registrar pasivos en sus estados financieros por impuestos en cantidad de \$2'938,274.26 (Son: Dos millones novecientos treinta y ocho mil pesos, que corresponde a Impuesto Sobre Nómina \$650,427.00 (Son: seiscientos cincuenta mil cuatrocientos veinte siete pesos 00/100 m.n.), Impuesto Adicional para la Preservación del Patrimonio Cultural, Infraestructura y Deporte \$214,641.00 (Son: Doscientos catorce mil seiscientos cuarenta y un pesos 00/100 m.n.) e Impuesto Sobre la Renta retenido por sueldos y salarios \$2'073, 206.26 (Son: Dos millones setenta y tres mil doscientos seis pesos 26/100 m.n.); de los cuales solo este último impuesto la dependencia saldo a la entrega del presente dictamen. De haberse registrado oportunamente el pasivo de Impuesto Sobre Nómina \$650,427.00 (Son: seiscientos cincuenta mil cuatrocientos veinte siete pesos 00/100 m.n.) y del Impuesto Adicional para la Preservación del Patrimonio Cultural, Infraestructura y Deporte \$214,641.00 (Son: Doscientos catorce mil seiscientos cuarenta y un pesos 00/100 m.n.) la dependencia hubiese tenido una afectación en importe de \$865,068.00 (Son: Ochocientos sesenta y cinco mil sesenta y ocho pesos 00/100 m.n.) en su estado de actividades por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2019 de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, en los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental, en las Normas Generales y Específicas de Información Financiera Gubernamental para el Sector Paraestatal emitidas por la Unidad de Contabilidad Gubernamental e

Informes sobre la Gestión Pública (UCG) de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público (SHCP) y en las Normas de Información Financiera emitidas por el Consejo Mexicano de Normas de Información Financiera, A. C., que son aplicadas de manera supletoria en su caso.

Opinión

En nuestra opinión, excepto por los efectos del hecho descrito en el párrafo de “Fundamento de la opinión con salvedades”, los estados financieros del Instituto Tecnológico Superior de Champotón, presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera, así como su estado de actividades, el estado de variaciones en la hacienda pública/patrimonio y el estado de flujo de efectivo correspondientes al ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2019, de conformidad con las reglas contables que se señalan en la Nota 5 de Notas de Gestión Administrativa a los estados financieros.

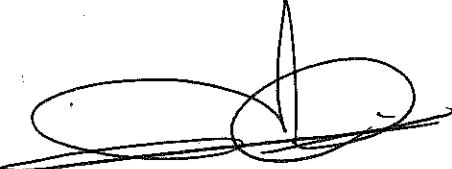
Los estados financieros del ejercicio 2018 que se presentan únicamente para efectos comparativos fueron dictaminados por otro contador público, quien emitió su dictamen con fecha 8 de agosto de 2019 sin salvedades.

Base de preparación contable y utilización de este informe

Sin que ello tenga efecto en nuestra opinión, llamamos la atención sobre la Nota 5 de Notas de Gestión Administrativa a los estados financieros, en la que se describe la base contable utilizada para la preparación de los estados financieros, los cuales fueron preparados para cumplir con los requerimientos normativos gubernamentales a que está sujeta la entidad y para ser integrados en el reporte

de la Cuenta de la Hacienda Pública Federal los cuales están presentados en los formatos que para tal efecto fueron establecidos por la Unidad de Contabilidad Gubernamental e Informes sobre la Gestión Pública de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público; consecuentemente, éstos pueden no ser adecuados para otra finalidad.

SAN FRANCISCO DE CAMPECHE, CAMP., A 21 DE DICIEMBRE DE 2020.



C.P.C. JULIAN JAVIER CHI CEN
CEDULA PROFESIONAL NUM. 2826238

ESTADO 2

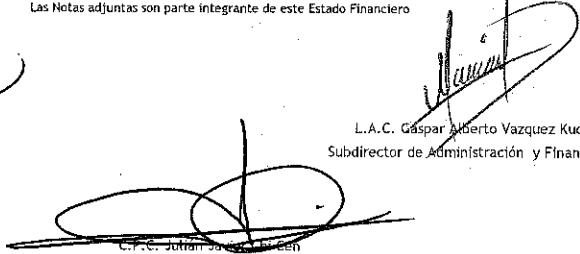
INSTITUTO TECNOLOGICO SUPERIOR DE CHAMPUTON
Estado de Situación Financiera Comparativo al 31 de Diciembre de 2019 y al 31 de Diciembre de 2018

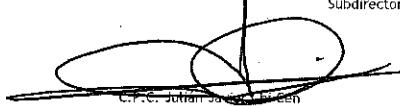
ACTIVO	2019	2018	PASIVO	2019	2018
ACTIVO CIRCULANTE			PASIVO CIRCULANTE		
Efectivo y equivalentes	212,818	1,913,509	Cuentas por pagar a corto plazo	1,555	2,015,580
Derechos a recibir efectivo o equivalentes	999	104,949	Documentos por pagar a corto plazo	-	-
Derechos a recibir bienes o servicios	-	-	Porción a corto plazo de la deuda pùb. a largo plazo	-	-
Inventarios	-	-	Títulos y valores a corto plazo	-	-
Almacenes	-	-	Pasivos diferidos a corto plazo	-	-
Estimaciones por pérdida o deterioro de activos circulantes	-	-	Fondos y bienes de terceros en garantía y/o Admón. a corto plazo	228	228
Otros Activos Circulantes	-	-	Provisiones a corto plazo	-	-
Total de Activos Circulantes	213,817	2,018,458	Otros pasivos a corto plazo		
ACTIVO NO CIRCULANTE			Total de Pasivo Circulante	1,783	2,015,808
Inversiones Financieros a largo plazo	-	-	PASIVO NO CIRCULANTE		
Derechos a recibir efectivo o equivalente a largo plazo	-	-	Cuentas por pagar a largo plazo	-	-
Bienes inmuebles, infraestructura y construcc. en proceso	35,020,688	34,537,827	Documentos por pagar a largo plazo	-	-
Bienes muebles	15,558,807	15,319,215	Deuda pública a largo plazo	-	-
Activos intangibles	372,934	372,934	Pasivos diferidos a largo plazo	-	-
Depreciación, deterioro y amortización acum. de bienes	9,047,262	7,548,138	Fondos y bienes de terceros en garantía y/o en admón. a largo plazo	-	-
Activos diferidos	-	-	Provisiones a largo plazo	-	-
Estimación por pérdida o deterioro de activo no circulante	-	-	Total de Pasivos No Circulantes		
Otros activos no circulantes	-	-	Total de Pasivo	1,783	2,015,808
Total de Activo No Circulante	41,905,167	42,681,838			
HACIENDA PUBLICA / PATRIMONIO					
HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO			HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO	28,757,855	28,757,855
Aportaciones			Aportaciones	28,757,855	28,757,855
Donaciones de Capital			Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		
Total de Activo	42,118,984	44,700,296			
HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO GENERADO			HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO GENERADO	13,359,346	13,926,633
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	568,649	5,955,159
Resultados de Ejercicios Anteriores			Resultados de Ejercicios Anteriores	13,927,995	7,971,475
Revalúos			Revalúos	-	-
Reservas			Reservas	-	-
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	-	-
Exceso o Insuficiencia en la actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio			Exceso o Insuficiencia en la actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		
Resultado por posición monetaria			Resultado por posición monetaria	-	-
Resultado por Tenencia de Activos no monetarios			Resultado por Tenencia de Activos no monetarios	-	-
Total Hacienda Pública/Patrimonio			Total Hacienda Pública/Patrimonio	42,117,201	42,684,488
Total Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio			Total Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio	42,118,984	44,700,296

Las Notas adjuntas son parte integrante de este Estado Financiero


M.C. Manuel Antonio Pérez Uribe

Director General


L.A.C. Gaspar Alberto Vazquez Kuc
Subdirector de Administración y Finanzas


C.P.C. Julian Soto
CED PROF. 2826238

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE CHAMPUOTON

Estado de Actividades Comparativo del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2019 y del
01 de Enero al 31 de Diciembre de 2018

	2019	2018
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
Ingresos de Gestión:	1,594,168	1,603,843
Impuestos	-	-
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	-	-
Contribuciones de mejoras	-	-
Derechos	-	-
Productos	6,494	-
Aprovechamientos	-	-
Ingresos por venta de bienes y prestación de servicios	1,587,674	1,603,843
Ingresos no comprendidos en las fracciones de la Ley de Ingresos Causados en ejercicios fiscales anteriores pendientes de liquidación o pago.	-	-
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL, FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	44,852,252	51,883,329
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones	482,861	6,995,849
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	44,369,391	44,887,480
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS		
Ingresos Financieros	-	-
Incremento por Variación de Inventarios	-	-
Disminución del Exceso de Estimaciones por pérdida o deterioro o obsolescencia	-	-
Disminución del Exceso de Provisiónes	-	-
Otros Ingresos y Beneficios Varios	-	-
TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	46,446,421	53,487,171
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	45,265,322	46,269,923
Servicios Personales	38,252,681	35,859,877
Materiales y Suministros	2,267,089	2,880,311
Servicios Generales	4,745,552	7,529,736
TRANSFERENCIA, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS		
Transferencias internas y Asignaciones al sector público	-	-
Transferencias al resto del sector público	-	-
Subsidios y Subvenciones	-	-
Ayudas Sociales	-	-
Pensiones y Jubilaciones	-	-
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	-	-
Transferencias Seguridad Social	-	-
Donativos	-	-
Transferencia al Exterior	-	-
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES		
Participaciones	-	-
Aportaciones	-	-
Convenios	-	-
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA		
Intereses de la Deuda Pública	-	-
Comisiones de la Deuda Pública	-	-
Gastos de la Deuda Pública	-	-
Costo por Cobertura	-	-
Apoyos Financieros	-	-
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	1,749,748	1,262,089
Estimaciones, Depreciaciones deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	1,711,018	1,262,089
Provisiónes	-	-
Disminución de Inventarios	-	-
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por pérdidas o deterioro y obsolescencia	-	-
Aumento por Insuficiencia de Provisiónes	-	-
Otros Gastos	38,730	-
INVERSIÓN PÚBLICA		
Inversión pública no capitalizable	-	-
Total de Gastos y Otras Pérdidas	47,015,070	47,532,012
Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	568,649	5,955,159

Las notas adjuntas son parte integrante de este Estado Financiero.

M.C. Manuel Antonio Pérez Cen

Director General

C.P.C. Julián Javier Cen Cen

L.A.C. Gaspar Alberto Vázquez Kuc
Subdirector de Administración y Finanzas

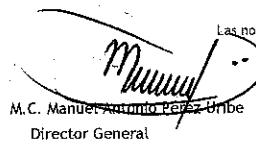
CED PROF 2826238

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE CHAMPTÓN

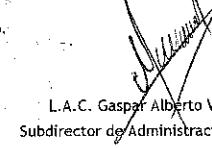
Estado de Variaciones en la Hacienda Pública Comparativo por los ejercicios terminado al 31 de Diciembre de 2019
y al 31 de Diciembre de 2018

Concepto	Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública / Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública / Generado del Ejercicio	Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	Total
Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto de 2018	28,757,855				28,757,855
Aportaciones	28,757,855				28,757,855
Donaciones de Capital					
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio					
Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto de 2018		7,971,475	5,955,159		13,926,634
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			5,955,159		5,955,159
Resultados de Ejercicios Anteriores		7,971,475			7,971,475
Revalúos					
Reservas					
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores					
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/ Patrimonio Neto de 2018					
Resultados por Posición Monetaria					
Resultados por Tenencia de Activos no Monetarios					
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final 2018	28,757,855	7,971,475	5,955,159		42,684,489
Cambios de la Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido Neto de 2019					
Aportaciones					
Donaciones de Capital					
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio					
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Generado Neto de 2019		5,956,520	6,523,807		567,288
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)		1,361	568,649		567,288
Resultados de Ejercicios Anteriores		5,955,159	5,955,159		0
Revalúos					
Reservas					
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores					
Cambios en el Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/ Patrimonio Neto de 2019					
Resultados por Posición Monetaria					
Resultados por Tenencia de Activos no Monetarios					
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final 2019	28,757,855	13,927,995	568,648		42,117,201

Las notas adjuntas son parte integrante de este Estado Financiero.



M.C. Manuel Antonio Pérez Uribe
Director General



L.A.C. Gaspar Alberto Vazquez Kuc
Subdirector de Administración y Finanzas



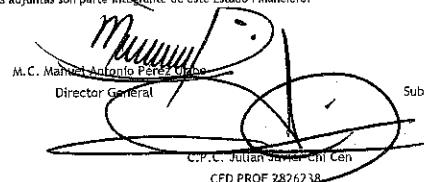
C.P. Juan Javier Chi Cen
CED PROF 2826238

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE CHAMPOTON

Estado de Flujo de Efectivo del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2019
y al 31 de Diciembre de 2018

	2019	2018
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación		
ORIGEN:	46,446,421	53,487,171
Impuestos	-	-
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	-	-
Contribuciones de mejoras	-	-
Derechos	-	-
Productos	6,494	-
Aprovechamientos	-	-
Ingresos por ventas de bienes y prestación de servicios	1,587,674	1,603,843
Ingresos no comprendidos en las fracciones de la ley de ingresos causados de ejercicios fiscales anteriores	-	-
pendientes de liquidación o pago	-	-
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	482,861	6,995,849
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	44,369,391	44,887,480
Otros ingresos orígenes de operación	-	-
APLICACIÓN:	47,657,178	56,375,914
Servicios personales	38,252,681	35,844,617
Materiales y Suministros	2,265,318	2,845,670
Servicios Generales	4,743,426	7,396,271
Transferencias internas al resto del sector público	-	-
Transferencias al resto del sector público	-	-
Subsidios y Subvenciones	-	-
Ayudas Sociales	-	-
Pensiones y Jubilaciones	-	-
Transferencias a fideicomisos, mandatos y contratos análogos	-	-
Transferencia Seguridad Social	-	-
Donativos	-	-
Transferencia al exterior	-	-
Participaciones	-	-
Aportaciones	-	-
Convenios	-	-
Otras aplicaciones de operación	2,395,753	10,289,356
Flujos Netos de Efectivo de las Actividades de Operación	- 1,210,757	- 2,888,743
Flujos Netos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
ORIGEN:	-	-
Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en procesos	-	-
Bienes muebles	-	-
Otros aplicaciones de inversión	-	-
APLICACIÓN:	489,934	221,399
Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en procesos	-	-
Bienes muebles	489,934	221,399
Otras aplicaciones de inversión	-	-
Flujos Netos de Efectivo de las Actividades de Inversión	- 489,934	- 221,399
Flujos Netos de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
ORIGEN:	-	-
Endeudamiento Neto	-	-
Internos	-	-
Externos	-	-
Otros orígenes de Financiamiento	-	-
APLICACIÓN	-	-
Servicio de la Deuda	-	-
Internos	-	-
Externos	-	-
Otras aplicaciones de financiamiento	-	-
Flujos Netos de Efectivo de las Actividades de Financiamiento	-	-
Incremento Neto en el Efectivo y Equivalente al Efectivo:	- 1,700,691	- 3,110,142
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	1,913,509	3,023,651
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	212,818	193,509

Las notas adjuntas son parte integrante de este Estado Financiero.


M.C. Manuel Antonio Pérez Gómez
Director General
C.P.C. Julian Javier Cen Cen
CED PROF 2826738


L.A.C. Gaspar Alberto Vázquez Kuc
Subdirector de Administración y Finanzas

ESTADO 6

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE CHAMPTÓN NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

ACTIVO

EFECTIVO Y EQUIVALENTES

1. El rubro de Efectivo y Equivalentes se integra de los saldos de las cuentas de Efectivo (caja-ITESCHAM) y de bancos; y representan los recursos monetarios del ejercicio 2019 que este Organismo Descentralizado administró en sus cuentas bancarias, en moneda nacional y cuya fuente de financiamiento se detallan a continuación:

FUENTE DE FINANCIAMIENTO	BANCO	EJERCICIO	CUENTA BANCARIA	TIPO	SALDO AL CIERRE DE MES
EFFECTIVO					0.00
Caja					
BANCOS					
Federal	BANCOMER	2019	0153669874	Presupuestaria	303.57
Estatal 2017	BANCOMER	2019	0110462942	Presupuestaria	0.00
Estatal 2018	BANCOMER	2019	0111363107	Presupuestaria	0.00
FAM2018	BANCOMER	2019	0111736205	Presupuestaria	25.83
FORTAFIN 4 ESTATAL	BANCOMER	2019	0112482428	Presupuestaria	0.00
Estatal 2019	BANCOMER	2019	0112741989	Presupuestaria	24.78
Ingresos Propios	BANAMEX	2019	462345194	Presupuestaria	35.59
DEPOSITOS DE FONDO DE TERCEROS EN GARANTIA Y/O ADMINISTRACION					
CONVENIO	HSBC	2019	4057251373	Convenio con particulares y otros	228.00
PRODEP 2018	BANAMEX	2019	PRODEP2018	Convenio con particulares y otros	212,200.52
Total en Efectivo y Equivalentes					\$ 212,818.29

El fondo fijo es utilizado para sufragar gastos menores.

No se tienen inversiones financieras razón por lo cual no se revelan en las notas a los Estados Financieros.

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES Y BIENES O SERVICIOS A RECIBIR

2. En el rubro de Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes está integrado por los saldos correspondientes a las Cuentas por cobrar a corto plazo, Deudores diversos por cobrar a corto plazo e Ingresos por recuperar a corto plazo. Se tienen recursos en la cuenta de deudores como se detalla a continuación:

CUENTA POR COBRAR A CORTO PLAZO		
INGRESOS POR VENTAS DE SERVICIOS		0.00
(Ingresos propios pendientes por depositar, la cual se encuentran en caja)		
DEUDORES DIVERSOS		
VENCIMIENTO A 30 DIAS		IMPORTE
ADIB ANTONIO OLVERA YABUR		542.00
JOSE OTNIEL LOPEZ SANCHEZ		450.00
INSTITUTO DE LA INFRAESTRUCTURA FISICA EDUCATIVA		6.62
TOTAL		998.62
DERECHO A RECIBIR BIENES O SERVICIOS		
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICION DE BIENES		0.00
TOTAL DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTE Y BIENES O SERVICIOS A RECIBIR		998.62

BIENES DISPONIBLES PARA SU TRANSFORMACIÓN O CONSUMO (INVENTARIOS)

3. Este ente público, no realiza ningún proceso de transformación y/o elaboración de bienes.
4. No se utiliza la cuenta de almacén, no se realiza ningún proceso de transformación y/o elaboración de bienes por ser una Institución Educativa.

INVERSIONES FINANCIERAS

5. Este Instituto a la fecha no tiene inversiones financieras ni fideicomisos.
6. No se tienen inversiones financieras de participaciones y aportaciones de capital.

BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES

7. En el rubro de Bienes Muebles e inmuebles representa el importe de los activos incorporados al patrimonio en ejercicios anteriores y/o adquiridos durante el ejercicio con el remanente comprometido y programas específicos para apoyar la Infraestructura del Instituto.

CONCEPTO	VALOR DE ADQUISICION	ADQUISICIONES DEL PERIODO	TOTAL
EDIFICIO NO HABITACIONALES Y LOCALES	10,414,038.46	0.00	10,414,038.46
OTROS BIENES INMUEBLES	56,667.00	0.00	56,667.00
OBRAS EN PROCESO EN BIENES PROPIOS	24,067,121.55	482,861.15	24,549,982.70
TOTAL ACTIVO NO CIRCULANTE	34,537,827.01	482,861.15	\$ 35,020,688.16

En cumplimiento con lo establecido en las principales reglas de registro y valoración del Patrimonio, las reglas específicas de registro y valoración del Patrimonio; y los parámetros de estimación de vida útil, los bienes muebles fueron depreciados quedando con el valor después de la depreciación de la siguiente manera:

BIENES MUEBLES	VALORES EN LIBROS	ADQUISICIONES	DISMINUCION BIENES MUEBLES	DEPRECIACIÓN 2019	DEPRECIACION ACUMULADA	VALOR DESPUES DE DEPRECIACION
Mobiliario y Equipo de Administración	7,619,789.29	372,782.00	198,856.12	950,170.64	4,457,868.18	3,161,921.11
Mobiliario y Equipo Eduacional y Recreativo	1,890,342.28	94,546.77	14,201.00	294,246.01	1,324,382.91	565,959.37
Equipo Instrumental Médico y de Laboratorio	967,440.36	14,000.00	14,849.01	21,346.09	909,781.47	57,658.89
Vehículo y Equipo de Transporte	973,943.00			35,034.80	828,587.60	145,355.40
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	4,107,292.02	8,604.74	22,435.35	410,220.29	1,526,641.87	2,580,650.15
Total Bienes Muebles	15,558,806.95	489,933.51	250,341.48	1,711,017.83	9,047,262.04	6,511,544.92

Las depreciaciones fueron calculadas por el método de línea recta, aplicando los criterios y tasas establecidas para la depreciación emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), contenidas en las Reglas de Registro, Parámetros de Estimación y vida útil.

En relación a las depreciaciones la dependencia es omisa en registrar las depreciaciones de los Edificios no habitacionales, el cual es un importe de \$343,663.27.

No existe una separación en el importe de los Edificios no habitaciones de la construcción y el valor del terreno.

No se registró el importe de la depreciación de Otros Bienes Inmuebles en cantidad de \$2,833.65

El saldo de la cuenta de Obras en Proceso en bienes propios no se ha traspasado a la cuenta de Edificios no habitacionales y por consecuente no se registrado su depreciación el cual importa una cantidad de \$563,352.01

En la relación de control de inventarios existen 118 bienes que han dejado de ser útiles para la operación del Instituto y se encuentran en proceso de baja, con importe de \$ 250,244.02.

8. Bienes Intangibles

El Instituto cuenta con bienes intangibles, su saldo se suma a los Bienes Muebles, inmuebles e intangibles.

SOFTWARE	\$ 372,934.20
----------	---------------

ESTIMACIONES Y DETERIOROS

9. No se realiza estimación alguna, no hay cuantas incobrables, no se maneja inventarios y no se tiene activos biológicos.

OTROS ACTIVOS

10. Este Instituto no tienen otros activos.

PASIVO

PASIVO CIRCULANTE

1. En el rubro de Cuentas por Pagar a Corto Plazo se registran las retenciones realizadas por pago a personas que prestan Servicios profesionales al Instituto, retenciones a terceros entre otros, así como las retenciones relativas a sueldos, IMSS, INFONAVIT, ISR, SAR, 2% sobre nóminas, etc., y en general relacionadas con los servicios personales, se registran

también las cuentas por pagar a corto plazo a proveedores de bienes y servicios; cabe mencionar que generalmente se pagan estas cuentas en el mes inmediato posterior al que se registran y que las cifras están presentadas en moneda nacional. Este Instituto no tiene pasivos no circulantes.

NOMBRE DE LA CUENTA	IMPORTE
CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	
a) Servicio Personales por pagar a corto plazo	\$ 1,251.40
b) Proveedores por pagar a corto plazo	0.00
c) Retenciones y Contribuciones por pagar a corto plazo	303.57
Total de cuentas por pagar a corto plazo	\$ 1,554.97

A) Servicios Personales por pagar a Corto Plazo.

Honorarios asimilables a salarios	0.00
Otras prestaciones	0.00
IMSS	1,251.40
INFONAVIT	0.00
Total	\$ 1,251.40

B) Relación analítica de proveedores a pagar al 31 de Diciembre del 2019

VENCIMIENTO	PROVEEDOR	IMPORTE
60 días		\$0.00
365 días		0.00
Más de 365		0.00
Suma proveedores		\$ 0.00

C) Retenciones y Contribuciones a Pagar a Corto Plazo

	IMPUUESTO	IMPORTE
31/01/2020	ISR Retenido por Sueldos y Salarios	0.00
31/01/2020	ISR Retenido por Honorarios	0.00
31/01/2020	Sueldos por Pagar	303.57
TOTAL		\$ 303.57

Retenciones y Contribuciones por pagar, este rubro son importes pendientes de pago a efectuar el entero de impuestos por terceros como sueldos, honorarios, asimilados a salarios, arrendamientos entre otros, programando en un plazo de 30 días.

D) Impuestos y contribuciones no reflejados en los estados financieros

En este rubro se omitió de pagar y contabilizar como pasivo en contribuciones por pagar a corto plazo, los pagos del Impuesto Sobre Nómina y del Impuesto Adicional para la Preservación del Patrimonio Cultural Infraestructura y Deporte establecidos en la Ley de Hacienda del Estado de Campeche, en sus artículos del 20 al 27 y del 53A al 53Q respectivamente. El pasivo que debió reflejarse en sus estados financieros por el ejercicio 2019 importan las siguientes cantidades:

Concepto	Importe
Impuesto Sobre Nómina	\$ 650,427.00
Impuesto Adicional para la Preservación del Patrimonio Cultural Infraestructura y Deporte	214,641.00
Total	\$ 865,068.00

A la fecha del dictamen de estados financieros estos importes no han sido cubiertos.

De igual forma en el rubro de ISR Retenido por Sueldos y Salarios la dependencia a través de una póliza de diario número D00291 de fecha 31 de diciembre de 2019, realiza un asiento contable en donde se reclasifica la provisión del ISR retenido por sueldos y salarios en importe de \$2'073,203.26, que corresponden a los meses de julio a diciembre del ejercicio 2019

	IMPUESTO	IMPORTE
31/01/2020	ISR Retenido por Sueldos y Salarios	\$2'073,206.26
TOTAL		\$ 2'073,206.26

Estos importes del ejercicio 2019, ya han sido cubiertos a la fecha de entrega del dictamen de estados financieros.

FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO

2. Fondos de bienes de terceros en Administración.

CONCEPTO	IMPORTE
Convenio	228.00
Total	\$ 228.00

Este rubro representa obras en proceso en Convenios y programas Federales, Fondos de Bienes de Terceros en Administración.

3. Otros Pasivos

Fondo y Contingentes a Corto Plazo	\$ 0.00
------------------------------------	---------

La cuenta de Fondos de Contingencia a Corto Plazo registra el monto de los Recursos Necesarios para solventar, las situaciones previstas en el Artículo III del Reglamento del Fondo de Contingencias del Instituto Tecnológico Superior de Champotón, el cual fue creado y Autorizado por el H. Junta Directiva, el 4 de septiembre del 2008. Por políticas Administrativas establecidas por la Institución, el importe reflejado en el Fondo de Contingencia del cuarto trimestre de 2019, es de \$ 0.00

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

INGRESOS DE GESTIÓN

Somos una Institución Educativa Descentralizada, la cual no aplica los rubros de impuestos, cuotas y aportaciones de seguridad social, contribuciones de mejoras, derechos, productos, y aprovechamientos.

1. Subsidios y Subvenciones, Transferencias Internas y Asignaciones

A). Este rubro representa los subsidios y apoyo extraordinario de parte del Gobierno Federal, así como las Transferencias Internas y Complemento de Transferencias, por parte del Gobierno Estatal, de conformidad con el Presupuesto de Ingresos aprobado y modificado. Asimismo, de Convenios o Programas de Aportación Federal.

Subsidios y Subvenciones, Transferencias Internas y Asignaciones	
A.1 Federal	\$ 22,543,786.00
A.2 Estatal	21,825,605.00
A.3 Fondo de Aportación Múltiple	482,861.15
Total	\$ 44,852,252.15

2. Ventas de Bienes y Servicios

B). **Ingresos Propios.** Este rubro representa los ingresos cobrados en efectivo por la cantidad de \$ 1, 587,674.10 (SON: UN MILLON QUINIENTOS OCHENTA Y SIETE MIL SEISCIENTOS SETENTA Y CUATRO PESOS 10/100 M.N.), por concepto de inscripción de alumnos, ficha de admisión, constancias y exámenes entre otros.

INGRESOS PROPIOS	
Otros Servicios	\$ 166,925.70
Derechos de examen de admisión	73,750.00
Inscripción semestral	493,075.00
Curso propedéutico	46,000.00
Recargo extemporáneo por inscripción	10,140.00
Reposición de boleta de calificación	2,550.00
Expedición de credencial	550.00
Constancia de estudios	17,370.00

Constancia de estudios con calificación	5,150.00
Certificado de estudios	15,400.00
Trámite para expedición de Titulación y cedula profesional	98,000.00
Examen Global	300.00
Examen de egreso (EGEL)	183,600.00
Curso de verano	79,738.40
Examen para titulación profesional	60,200.00
Cortejo y devolución de documentos	36,800.00
Examen 2da. Oportunidad	92,250.00
Inscripción semestral diurna	205,375.00
Examen de lengua extranjera	500.00
Total	\$ 1,587,674.10

3. Otros ingresos y beneficios

Intereses ganados	\$ 6,494.27
-------------------	-------------

Este rubro se integra por Intereses Financieros.

GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

1. Al cierre de este periodo se tiene los siguientes gastos:

RUBRO DE GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	IMPORTE	%
Gastos de Funcionamiento		
Servicios Personales	\$38,252,681.35	81.36%
Materiales y Suministros	2,267,088.59	4.82%
Servicios Generales	4,745,552.20	10.09%
Otros gastos y pérdidas Extraordinarias		
Estimac. Deprec. Det., Obsol., y Amortiz.	1,711,017.84	3.64%
Otros gastos	38,729.72	0.08%
Total de Gastos y Otras Pérdidas	\$47,015,069.70	100%

Dentro de los gastos de funcionamiento el Capítulo 1000 Servicios Personales, se cubre los gastos que se generan por la plantilla de base, refiriéndonos al pago de sueldos, prestaciones, los cuales se otorgan de acuerdo al Contrato Colectivo de Trabajo, así como la gratificación del personal contratado bajo honorarios asimilados a sueldos.

Los gastos básicos de operación del Instituto del capítulo 2000 Materiales y Suministros y 3000 Servicios Generales se cubren con el recurso; refiriéndonos a energía eléctrica, telefonía, renta de equipos, pago de primas de seguro para bienes, compra de papelería y demás suministros, etc... materiales y servicios que son propios y necesarios para el funcionamiento del Instituto.

El rubro de los otros gastos y pérdidas extraordinarias están integrados por gastos virtuales de las Depreciaciones del ejercicio de bienes muebles por la cantidad de \$1,711,017.84 y por la disminución de bienes muebles ya no útiles por el importe de \$38,729.72; y por otros gastos.

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PÚBLICA

1. Patrimonio contribuido.

Las Variaciones en la Hacienda Pública/ Patrimonio Contribuido:

Patrimonio Contribuido	Saldo Ejercicio 2018	Variación	Saldo Ejercicio 2019
Aportaciones	28,757,854.89	0.00	28,757,854.89
Total Patrimonio Contribuido	28,757,854.89	0.00	28,757,854.89

Al cierre de este periodo no se presentan variaciones en el rubro de Aportaciones.

2. Patrimonio Generado.

Las Variaciones en la Hacienda Pública/Patrimonio Generado.

PATRIMONIO GENERADO	SALDO EJERCICIO 2018	VARIACION	SALDO EJERCICIO 2019
Resultado del Ejercicio	5,955,158.61	-6,523,807.79	-568,649.18
Resultado de Ejercicios Anteriores	7,971,474.53	5,956,520.67	13,927,995.20
Total Patrimonio Generado	13,926,633.14	-567,287.12	13,359,346.02

Las variaciones que se presentan en la Hacienda Pública/Patrimonio Generado, por el importe de \$-567,287.12 se dan como resultado de los movimientos realizados en el rubro de Resultado del Ejercicio y Resultados de Ejercicios Anteriores; en este último rubro se contempla el reconocimiento del valor de las Depreciaciones contables realizadas a los Bienes Muebles el cual representa un movimiento virtual, ya que no significa una salida de efectivo.

PATRIMONIO CONTRIBUIDO	
Modificaciones al Patrimonio Contribuido	
Saldo neto del patrimonio contribuido al 31 de diciembre de 2018	\$ 28,757,854.89
PATRIMONIO GENERADO	
Modificaciones al patrimonio generado	
Saldo al 31 de diciembre de 2018	7,971,474.53
Mas utilidad del ejercicio 2018	5,956,520.67
Saldo al 31 de diciembre del 2018	13,927,995.20
Mas resultado del 01 de enero al 31 de diciembre de 2019	-568,649.18

Saldo neto en la Hacienda Pública Patrimonio 2019

42,117,200.91

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

1. Efectivo y Equivalentes.

Analisis de los saldos inicial y final que aparecen en la última parte del estado de flujo de efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue:

	2019	2018
Efectivo en Bancos Tesorería	\$ 212,818.29	1,913,509.13
Efectivo en Banco Dependencia		
Inversiones Temporales		
Fondos con afectación específica		
Depósitos de Fondos de terceros y otros		
Total de Efectivo y Equivalentes	\$ 212,818.29	1,913,509.13

2. Adquisición de Bienes Muebles e Inmuebles.

BIENES MUEBLES E INMUEBLES	ACUMULADO	ADQUISICION EN EL 2019
BIENES INMUEBLES	10,470,705.46	0.00
CONSTRUCCIONES EN PROCESO DE BIENES	24,067,121.55	482,861.15
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	7,446,113.63	372,782.00
MOBILIARIO Y EQUIPO DE EDUCACION Y RECREATIVO	1,809,746.29	94,546.77
EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	968,289.37	14,000.00
VEHICULO Y EQUIPO DE TRANSPORTE	973,943.00	0.00

MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	4,121,122.63	8,604.74
SOFTWARE	372,934.20	0.00
TOTAL	\$ 50,229,976.13	\$972,794.66

Las adquisiciones de los bienes muebles detallados durante el ejercicio 2019, se adquirieron con ingresos propios y con el programa para el desarrollo profesional docente tipo superior.

Analítico de Adquisición de Bienes Muebles e Inmuebles en el ejercicio del 2019.

3. La conciliación entre los flujos de efectivo netos de las Actividades de Operación y las cuentas de ahorro/desahorro.

	2019	2018
AHORRO/DESAHORRO ANTES DE RUBROS EXTRAORDINARIOS	-568,649.18	5,955,158.61
MOVIMIENTOS DE PARTIDAS(SÓLO RUBROS) QUE NO AFECTAN AL EFECTIVO	0.00	0.00
DEPRECIACIÓN	-9,047,262.04	-7,547,210.76
AMORTIZACIÓN	0.00	0.00
INCREMENTOS EN LAS PROVISIONES	0.00	0.00
INCREMENTO EN INVERSIONES PRODUCIDO POR REVALUACIÓN	0.00	0.00
GANANCIA/PERDIDA EN VENTA DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	645.50	0.00
DISMINUCIÓN DE CUENTAS POR PAGAR	0.00	0.00
AUMENTO DE CUENTAS POR PAGAR	0.00	0.00
PARTIDAS EXTRAORDINARIAS	1,749,747.56	0.00

V) CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES ASI COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES.

INSTITUTO TECNOLOGICO SUPERIOR DE CHAMPOTON																						
Conciliación entre los Ingresos y Egresos Presupuestarios y Contables																						
Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2019																						
(cifras en pesos y centavos)																						
<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 60%;">1. Ingresos Presupuestarios</td> <td style="width: 40%; text-align: right;">\$ 46,446,420.52</td> </tr> <tr> <td>2. Más Ingresos contable no presupuestarios</td> <td style="text-align: right;">0.00</td> </tr> <tr> <td>Incremento por variación de inventarios</td> <td style="text-align: right;">0.00</td> </tr> <tr> <td>Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro y obsolescencia</td> <td style="text-align: right;">0.00</td> </tr> <tr> <td>Disminución del exceso de provisiones</td> <td style="text-align: right;">0.00</td> </tr> <tr> <td>Otros Ingresos y bienes y servicios</td> <td style="text-align: right;">0.00</td> </tr> <tr> <td>Otros ingresos contables no presupuestarios</td> <td style="text-align: right;">0.00</td> </tr> <tr> <td>3. Menos Ingresos presupuestarios no contables</td> <td style="text-align: right;">0.00</td> </tr> <tr> <td>Productos de actividad</td> <td style="text-align: right;">0.00</td> </tr> <tr> <td>Aprovechamiento de inventarios</td> <td style="text-align: right;">0.00</td> </tr> <tr> <td>Ingresos contables</td> <td style="text-align: right;">0.00</td> </tr> </table>	1. Ingresos Presupuestarios	\$ 46,446,420.52	2. Más Ingresos contable no presupuestarios	0.00	Incremento por variación de inventarios	0.00	Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro y obsolescencia	0.00	Disminución del exceso de provisiones	0.00	Otros Ingresos y bienes y servicios	0.00	Otros ingresos contables no presupuestarios	0.00	3. Menos Ingresos presupuestarios no contables	0.00	Productos de actividad	0.00	Aprovechamiento de inventarios	0.00	Ingresos contables	0.00
1. Ingresos Presupuestarios	\$ 46,446,420.52																					
2. Más Ingresos contable no presupuestarios	0.00																					
Incremento por variación de inventarios	0.00																					
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro y obsolescencia	0.00																					
Disminución del exceso de provisiones	0.00																					
Otros Ingresos y bienes y servicios	0.00																					
Otros ingresos contables no presupuestarios	0.00																					
3. Menos Ingresos presupuestarios no contables	0.00																					
Productos de actividad	0.00																					
Aprovechamiento de inventarios	0.00																					
Ingresos contables	0.00																					

Otros ingresos presupuestarios no contables	0.00	
4. Ingresos Contables (4=1+2+3)		\$ 46,446,420.52
1. Total de gastos (Presupuestarios)		\$ 45,751,358.85
2. Menos egresos presupuestarios no contables		489,933.51
Mobiliario y equipo de administración	381,518.09	
Mobiliario y educacional y recreativo	85,810.68	
Equipo e Instrumental médico y de laboratorio	14,000.00	
Vehículos y equipo de transporte	0.00	
Equipos de defensa y seguridad	0.00	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	8,604.74	
Activos Biológicos	0.00	
Bienes Inmuebles	0.00	
Activo Intangibles	0.00	
Obra pública de bienes propios		0.00
Acciones y participaciones de capital	0.00	
Compra de títulos y valores	0.00	
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	0.00	
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	0.00	
Amortización de la deuda pública	0.00	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	0.00	
Otros Egresos presupuestales No contables	0.00	
3. Más gastos contables no presupuestales		\$ 1,749,747.56
Estimaciones, depreciaciones, deterioro, obsolescencia y amortización.	1,711,017.84	
Provisiones	0.00	
Disminución de inventarios	0.00	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0.00	
Aumento por insuficiencia de provisiones	0.00	
Otros Gastos	38,729.72	
Otros gastos contables No presupuestales	0.00	
4. Total de gasto contable (4=1-2+3)		\$ 47,011,172.90

Todos los ingresos son presupuestales y no tenemos ingresos contables al igual que los egresos todos los gastos se presupuesta.

NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Por ser una Institución Educativa sin fines de lucro, no registramos los valores, emisión de obligaciones, avales y garantías, juicios, contratos para inversión y bienes concesionados o en comodato, no afectan ni modifican el balance o requieran ser recordatorios sobre los aspectos administrativos para consignar derecho y responsabilidades.

Las cuentas presupuestarias como:

Cuentas de Ingresos. - es el importe que señala nuestro programa operativo anual 2019 correspondiente al subsidio, ingresos propios, programas de apoyo a la infraestructura.

Cuentas de Egresos. - es el importe de nuestro programa operativo anual, especificadas por las actividades que cada área presupuesta.

Contables	
Valores	0.00
Emisión de obligaciones	0.00
Avalés y garantías	0.00
Juicios	0.00
Inversión mediante proyectos para prestación de servicios	0.00
Bienes concesionados o en comodato	0.00
Cuentas de Orden Presupuestarias	
Ley de Ingresos	
Ley de ingresos estimada	41,931,388.00
Ley de ingresos por ejecutar	0.00
Modificaciones a la ley de ingresos estimada	4,515,032.52
Ley de ingresos devengada	46,446,420.52
Ley de ingresos recaudada	46,446,420.52
Presupuesto de Egresos	
Presupuesto de egresos aprobado	41,931,388.00
Presupuesto de egresos por ejercer	695,061.67
Presupuesto de egresos modificado	4,515,032.52
Presupuesto de egresos comprometido	45,751,358.85
Presupuesto de egresos devengado	45,751,358.85
Presupuesto de egresos ejercido	45,751,358.85
Presupuesto de egresos pagado	45,751,358.85

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. INTRODUCCIÓN

Los Estados Financieros de los entes públicos, proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma, al congreso y a los ciudadanos.

El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros más relevantes que incluyeron en las decisiones del periodo, y que deberán ser considerados en la elaboración de los Estados Financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particularidades.

De esta manera, se informa y explica la respuesta del gobierno a las condiciones relacionadas con la información financiera de cada periodo de gestión, además de exponer aquellas políticas que podría afectar la toma de decisiones en periodos posteriores.

Misión. Ofrecer Servicio de Educación Superior Tecnológica de calidad con cobertura nacional pertinente y equitativa que coadyuve a la formación de una sociedad justa y humana.

Visión. - Ser uno de los pilares fundamentales del desarrollo sostenido, sustentable y equitativo de la Nación.

Valores. 1. El ser humano es el factor fundamental del quehacer Institucional, constituyéndose en el valor central, para incidir en su calidad de vida.

2. Espíritu de servicio. Es la actitud proactiva que distingue a la persona por su profesionalismo en su desempeño, proporcionando lo mejor de sí mismo.

2. PANORAMA ECONÓMICO Y FINANCIERO

En el ejercicio 2019, el INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE CHAMPTÓN, percibió ingresos para sus operaciones, de acuerdo al presupuesto autorizado por el Gobierno Estatal y Federal, por lo mismo la contabilidad registró dichos subsidios y transferencias, así como por ingresos propios de bienes y servicios, por los servicios prestados a los educandos en efectivo, depositándose debidamente a las cuentas bancarias.

Los gastos se registran en base al presupuesto ejercido y comprometido de acuerdo a la suficiencia presupuestal.

Los Estados Financieros de la Institución no reconocen los efectos de la inflación en la información financiera, por la cual no re expresa sus activos monetarios y no monetarios, ya que no es una Institución lucrativa.

3. AUTORIZACIÓN E HISTORIA

- a) El Instituto se crea como un organismo descentralizado de la Administración Pública del Estado de Campeche, dotado de la personalidad jurídica y patrimonio propio, según acuerdo de creación publicado el 27 de septiembre del 2006, en la cual ejercerá funciones de docencia, investigación y extensión educativa, quedando sectorizado a la Secretaría de Educación, Cultura y Deporte, con domicilio en Carretera Champotón-Isla Aguada km. 2 colonia El arenal en el Municipio de Champotón; gozará respecto a su patrimonio de un subsidio otorgado a través del Gobierno del Estado de Campeche, así como un subsidio Federal por parte de la Secretaría de Educación Pública.

El Instituto tiene como máxima autoridad la H. junta Directiva y como responsable de la Administración el Director General.

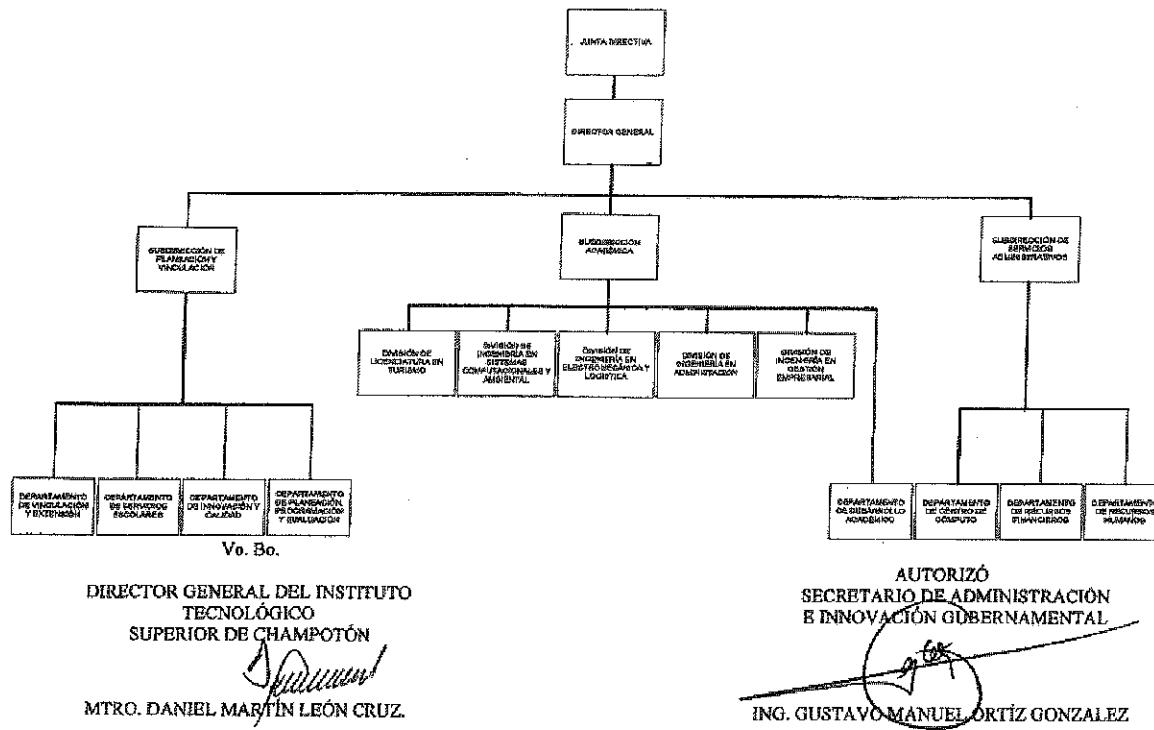
- b) La estructura organizacional del Instituto no ha cambiado.

4. ORGANIZACIÓN Y OBJETO SOCIAL

- a) **Objeto social.** Programa de Educación Tecnológica Superior.
- b) **Principal actividad.** Educar con calidad para formar profesionistas que cuenten con medios para tener acceso a un mayor bienestar y contribuyan al desarrollo nacional.
- c) **Ejercicio Fiscal.** Comprende del 01 de enero al 31 de Diciembre del 2019.
- d) **Régimen jurídico.** Persona moral con fines no lucrativos.
- e) **Consideraciones fiscales del ente.** Por ser una entidad no lucrativa el Instituto no está obligado al pago de las contribuciones federales a su cargo, por lo que únicamente se obliga de acuerdo a lo establecido en el Artículo 86 de la Ley del Impuesto sobre la Renta, a retener y efectuar el entero de los impuestos por pagos realizados a terceros como Sueldos, Honorarios y Arrendamientos, así como todas aquellas contribuciones que se deriven de ello.

En cuanto al Impuesto al Valor Agregado el instituto únicamente acepta la traslación de dicho impuesto de acuerdo al artículo 3 de la LIVA por la adquisición de bienes y servicios requeridos para su operación.
- f) **Estructura Organizacional básica.**

MO 2809 MANUAL DE ORGANIZACIÓN.
INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE CHAMPOTÓN.
Estructura Orgánica.



- g) **Fideicomisos, Mandatos y análogos.** Este órgano no cuenta con fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales sea fideicomitente o fideicomisario.

5. BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

- a) Se ha observado la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables por la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGC), las Normas de Información Financiera y los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental. Se atiende también otras normas como la Ley de Control Presupuestal y Gasto Público del Estado de Campeche, Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Sector Público, Ley de Coordinación Fiscal, Presupuesto de Egresos de la Federación, Ley de Ingresos de la Federación, Ley Federal de las Entidades Paraestatales, Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria, Ley del Impuesto Sobre la Renta, entre otros. Desde su creación en 2006, el Instituto ha trabajado con el programa de INDETEC con el sistema (SACG) y se actualiza en tiempo y forma siguiendo las Normas establecidas por el CONAC, a partir del año 2016 se adquirió el programa SAAGC.NET.
- b) La normatividad aplicada para el reconocimiento, Valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera, así como las bases de medición utilizadas para la

elaboración de los estados financieros. Todos los eventos que afectan económicamente al ente público son cuantificados en términos monetarios y se registrarán al costo histórico o al valor económico más objetivo registrándose en moneda nacional. El costo histórico de las operaciones corresponde al monto erogado para su adquisición conforme a la documentación contable original justificativa y comprobatoria, o bien a su valor estimado o de avalúo en caso de ser producto de una donación o adjudicación.

- c) Postulados básicos. Los estados financieros fueron preparados en apego a los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable, los cuales sustentan de forma técnica tanto el riesgo como la presentación de la información financiera con la finalidad de uniformar métodos, procedimientos y prácticas contables, siendo estos:
 - 1. Sustancia Económica
 - 2. Entes Públicos
 - 3. Existencia Permanente
 - 4. Revelación Suficiente
 - 5. Importancia Relativa
 - 6. Registro e Integración Presupuestaria
 - 7. Consolidación de la Información Contable
 - 8. Devengo Contable
 - 9. Valuación
 - 10. Dualidad Económica
 - 11. Consistencia
- d) Normatividad supletoria. - Ley de Contabilidad del Estado de Campeche.
- e) Entidades que por primera vez estén implementando la base devengada. -No es nuestra Institución.

6. POLÍTICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS

a) Actualización:

No se ha realizado actualización del valor de activos, pasivos y Hacienda Pública/Patrimonio. En los Estados Financieros no se reconoce los efectos inflacionarios, por lo tanto, no están expresados.

b) Informar sobre la realización de operaciones en el extranjero y de sus efectos en la información financiera gubernamental:

No se realizaron operaciones en el extranjero.

C) Método de Valuación de la inversión en acciones de Compañías subsidiarias no consolidadas y asociadas:

No hay inversiones en acciones de compañías subsidiarias no consolidadas y asociadas, por lo tanto, no se aplican métodos de valuación.

D) Sistema y método de valuación de inventarios y costo de lo vendido:

No se aplican sistemas y métodos de valuación de inventarios y costo de lo vendido. No se realiza ningún proceso de transformación y/o elaboración de bienes o productos, la adquisición de bienes o productos es para consumo inmediato, llevado directamente al gasto.

E) Beneficio a empleados:

El Instituto no tiene beneficios a empleados.

F) Provisiónes:

La creación de un pasivo se realiza por un gasto que ya ha sido devengado y ejercido presupuestalmente y que será pagado en un corto plazo.

G) Reservas:

No se crean reservas de ningún tipo.

H) Cambios en políticas contables y corrección de errores en relación a las Reglas Específicas del Registro y Valoración del Patrimonio, numeral 16.1 Cambios en criterios contables:

El Instituto no ha tenido cambios en su política contable. En cuanto a las correcciones de errores el numeral 16.3 Errores de las Reglas contables, los entes públicos elaborarán sus Estados Financieros corrigiendo los errores realizados en ejercicios anteriores. Dichos errores pueden ser entre otros por omisiones, inexactitudes, imprecisiones, registros contables extemporáneos, errores aritméticos, errores en la aplicación de políticas contables, así como la inadvertencia o mala interpretación de hechos.

I) Reclasificaciones:

Las reclasificaciones internas que por necesidad de operación del ITESCHAM se requieren entre partidas y capítulos, se realizan con la aprobación de H. Junta de Gobierno y bajo las observaciones técnicas hechas por el ITESCHAM. En el caso de los recursos del Gobierno del Estado solo se someten bajo la aprobación de H. Junta de Gobierno.

J) Depuración y Cancelación de Saldos:

No se realizaron depuraciones y cancelación de saldos.

7. POSICIÓN EN MONEDAS EXTRANJERAS Y PROTECCIÓN POR RIESGO CAMBIARIO

La información contable y presupuestal presentada en los Estados Financieros se encuentran registrados en moneda nacional. El Instituto no tiene activos ni pasivos en moneda extranjera.

8. REPORTE ANALÍTICO DEL ACTIVO

- a) Se realiza la depreciación contable a los bienes muebles, los porcentajes de depreciación aplicados son los establecidos en los Parámetros de Estimación de Vida útil emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).

CUENTA	CONCEPTO	AÑOS DE VIDA ÚTIL	% DE DEPRECIACIÓN ANUAL
1.2.4	BIENES MUEBLES		
1.2.4.1	Mobiliario y equipo de Administración		
1.2.4.1.1	Muebles de Oficina y Estantería	10	10
1.2.4.1.2	Muebles, excepto de Oficina y Estantería	10	10
1.2.4.1.3	Equipo de cómputo y de Tecnologías de información	3	33.3
1.2.4.1.9	Otros mobiliarios y equipos de administración	10	10
1.2.4.2	Mobiliario y Equipo Educativo Recreativo		
1.2.4.2.1	Equipos y aparatos audiovisuales	3	33.3
1.2.4.2.2	Aparatos Deportivos	5	20
1.2.4.2.3	Cámaras Fotográficas y de Video	3	33.3
1.2.4.2.9	Otro mobiliario y equipo educativo y recreativo	5	20
1.2.4.3	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio		
1.2.4.3.1	Equipo médico y de laboratorio	5	20
1.2.4.3.2	Instrumental médico y de laboratorio	5	20
1.2.4.4	Equipo de Transporte		
1.2.4.4.1	Automóviles y equipo terrestre	5	20
1.2.4.6	Maquinaria, otros equipos y herramientas		
1.2.4.6.1	Maquinaria y Equipo Agropecuario	10	10
1.2.4.6.2	Maquinaria y Equipo Industrial	10	10
1.2.4.6.3	Maquinaria y Equipo de Construcción	10	10
1.2.4.6.4	Sistemas de aire acondicionado, calefacción y de refrigeración industrial y comercial	10	10
1.2.4.6.5	Equipo de comunicación y telecomunicación	10	10
1.2.4.6.6	Equipos de generación eléctrica, aparatos y accesorios eléctricos	10	10
1.2.4.6.7	Herramientas y Máquinas-Herramienta	10	10
1.2.4.6.9	Otros equipos	10	10

- b) No hay los cambios de porcentaje en depreciación o valor residual.
- c) No hay gastos capitalizados, ni financieros, ni de investigación y desarrollo.
- d) No hay registros por tipo de cambio o tipo de interés de inversiones financieras.
- e) No existen otras circunstancias de carácter significativo que afecten el activo, tales como bienes en garantía, embargos, litigios, títulos de inversiones entregados en garantía, ni baja significativa del valor de inversiones financieras, etc.
- f) No hay desmantelamiento de activos.
- g) Administración de activos, el instituto utiliza de manera efectiva los activos durante la operación y desarrollo de los programas, así como les da el mantenimiento necesario a los activos para su conservación.

Principales variaciones en el activo

- a) No hay inversiones en valores.
- b) No se tiene Patrimonio de Organismos Descentralizados de Control presupuestario Indirecto.
- c) No se tiene inversiones en empresas de participación mayoritaria.
- d) No se tiene inversiones en empresas de participación minoritaria.
- e) No se tiene Patrimonio en Organismos Descentralizados de Control presupuestario directo.

9. FIDEICOMISOS, MANDATOS Y ANÁLOGOS

- a) Este Instituto no tiene fideicomisos, mandatos y análogos por ramo o unidad administrativa.
- b) Este Instituto no tiene fideicomisos, mandatos y análogos por disponibilidad.

10. REPORTE DE LA RECAUDACIÓN

a) Análisis del Comportamiento de la Recaudación

INGRESOS	1ER. TRIMESTRE	2DO TRIMESTRE	3ER. TRIMESTRE	4TO. TRIMESTRE
FEDERAL	5,188,834.00	4,858,636.00	5,068,995.00	6,672,321.00
ESTATAL	5,132,096.00	4,840,223.00	4,978,767.00	6,874,519.00
APOYO	0.00	0.00	0.00	0.00
EXTRAORDINARIO				
CONVENIOS Y PROGRAMAS	755,000.00	415,000.00	0.00	67,861.15
FEDERALES				
INGRESOS PROPIOS	648,146.73	157,777.57	673,350.66	108,399.14
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS		6,476.95	10.59	6.73
TOTAL	\$11,724,076.73	10,278,113.52	10,721,123.25	13,723,107.02

b) No tenemos proyección de recaudación.

11. INFORMACION SOBRE LA DEUDA Y EL REPORTE ANALITICO DE LA DEUDA

- a) En este trimestre no tenemos deuda respecto a la recaudación.
- b) No tenemos un valor gubernamental o instrumento financieros.
- c) No tenemos una Información de manera agrupada interna y externa.

12. CALIFICACIONES OTORGADAS

No se han realizado transacciones que requieran ser sujetas a una calificación crediticia.

13. PROCESO DE MEJORA

- a).-*Principales Políticas de control interno:* El Instituto aplica las normas del sistema de Gestión de calidad e igualmente las disposiciones emitidas por la Secretaría de la Contraloría del Gobierno del Estado de Campeche y la Secretaría de Administración de Innovación Gubernamental.
- b).-*Medidas de desempeño financiero:* metas y alcance: Se aplican auditorías internas por un despacho externo de manera anual.

14. INFORMACIÓN POR SEGMENTOS

No se genera Información por Segmentos

15. EVENTOS POSTERIORES AL CIERRE

Al 17 de Enero del 2020 se cubre el importe de impuestos por pagar retenidos durante el mes de Diciembre del 2019 correspondientes a sueldos, asimilados a salarios, honorarios y arrendamientos.

Al 17 de Enero del 2020 se cubre el importe retenido a los trabajadores por el IMSS e INFONAVIT y la parte que le corresponde a la Institución, durante el mes de Diciembre.

16. PARTES RELACIONADAS

No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

17. RESPONSABILIDAD SOBRE LA PRESENTACIÓN RAZONABLE DE LA INFORMACIÓN CONTABLE

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad de la Administración del Instituto Tecnológico Superior de Champotón su preparación y presentación.

Revisó

LAC. Gaspar Alberto Vázquez Kuc
Subdirector de Administración
y Finanzas

Autorizó

Mtro. Manuel Antonio Pérez Uribe
Director General del Instituto
Tecnológico Superior de
Champotón